

**LABORACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DE LA EMPRESA GEMESEG CÍA. LTDA**

**COMPAÑÍA GEMESEG CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<b>ACTIVO</b>	2012	NOTAS	2013
	108,445.70		167,860.23
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>78,288.49</b>		<b>136,203.02</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO</b>	<b>42,792.88</b>	<b>4</b>	<b>60,805.65</b>
<b>CAJA</b>	<b>2,560.00</b>		<b>743.25</b>
Caja	2,560.00		743.25
<b>BANCOS</b>	<b>40,232.88</b>		<b>60,062.40</b>
Banco de Loja Cta. Cte. 2901143992	39,843.98		59,897.31
Coop la Merced	388.90		165.09
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>14,341.62</b>	<b>5</b>	<b>25,016.00</b>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	0.00		20,489.08
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	1,013.32		100.00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	3,476.50		4,426.92
Otras cuentas por cobrar - Ancipos	9,851.80		0.00
<b>INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>		<b>1,058.00</b>
Inventarios repuestos herramientas accesorios	0.00		1,058.00
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0.00</b>		<b>5,353.16</b>
Anticipo a proveedores	0.00		5,078.16
Otros anticipos entregados	0.00		275.00
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>21,153.99</b>	<b>6</b>	<b>43,970.21</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			6,928.48
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	21,153.99		37,041.73
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>30,157.21</b>		<b>31,657.21</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>30,157.21</b>	<b>7</b>	<b>31,657.21</b>
Equipos de Computación			1,500.00
Vehículos, equipos de transporte y caminero móvil	32,260.74		32,260.74
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	-2,103.53		-2,103.53
<b>PASIVO</b>	<b>77,872.37</b>		<b>126,638.96</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>77,872.37</b>		<b>106,874.17</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>62,435.75</b>	<b>8</b>	<b>0.00</b>

Locales	62,435.75		0,00
<b>PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
Préstamo Banco de Loja	0.00		0.00
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>15,436.62</b>		<b>106,874.17</b>
Con la Administración Tributaria			10,169.78
Impuesto a la Renta por Pagar Ejercicio	495.76		2,863.44
Con el IESS			12,216.49
Por Beneficios de Ley a empleados	14,560.48		79,327.58
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	380.38		2,296.88
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>	<b>9</b>	<b>19,764.79</b>
<b>LOCALES</b>	<b>0.00</b>		<b>19,764.79</b>
Préstamo Banco de Loja	0.00		19,764.79
<b>PASIVO</b>	<b>77,872.37</b>		<b>126,638.96</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>30,573.33</b>	<b>10</b>	<b>41,221.27</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>
<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>94.15</b>		<b>94.15</b>
Reserva legal	94.15		94.15
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>18,819.45</b>		<b>20,974.94</b>
Ganancias acumuladas	24,835.95		26,991.44
(-) Pérdidas acumuladas	-6,016.50		-6,016.50
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,659.73</b>		<b>10,152.18</b>
Ganancia Neta del periodo	1,659.73		10,152.18
Perdida Neta del Periodo			
<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>108,445.70</b>		<b>167,860.23</b>

<b>COMPAÑÍA GEMESEG CÍA. LTDA.</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>			
<b>(Expresado en dólares de E.U.A.)</b>			
	<b>2012</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2013</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>734.969,13</b>		<b>842.357,72</b>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>734.969,13</b>	<b>11</b>	<b>840.389,67</b>
Servicios prestados	734.969,13		840.389,67
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>734.969,13</b>		<b>842.357,72</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0,00</b>		<b>1.968,05</b>
Otros ingresos de actividades ordinarias			1.968,05
<b>GASTOS</b>	<b>732.433,26</b>	<b>12</b>	<b>827.045,22</b>
<b>Gastos de venta</b>	<b>0,00</b>		<b>8.211,64</b>
Sueldos y salarios	0,00		404,38
Mantenimiento y reparaciones	0,00		801,33
Combustibles	0,00		3.705,23
Lubricantes	0,00		174,60
Transporte	0,00		1.500,00
Servicios Básicos	0,00		57,00
Impuestos, contribuciones y otros	0,00		47,70
Otros gastos	0,00		1.521,40
<b>Gastos administrativos</b>	<b>732.433,26</b>		<b>818.781,23</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	434.568,60		575.913,15
Aportes a la seguridad social	57.019,98		104.462,45
Beneficios sociales e indemnizaciones	141.417,93		80.537,10
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4.512,29		3.034,44
Arrendamiento operativo	2.232,15		360,00
Mantenimiento y reparaciones	0,00		12.372,79
Lubricantes	0,00		72,00
Seguros y reaseguros	790,20		2.527,97
Transporte	104,89		10,00
Gastos de Gestión	0,00		2.040,39
Gastos de viaje	0,00		114,10
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	0,00		13,39
Depreciación propiedad, planta y equipo	2.103,53		0,00
Otros gastos (pagos por otros servicios)	89.683,69		0,00
Notarios y registradores de la propiedad	0,00		152,42
Impuestos, contribuciones y otros	0,00		234,77
Otros gastos	0,00		36.936,26
<b>Gastos Financieros</b>	<b>0,00</b>		<b>52,35</b>
Comisiones	0,00		9,75
Otros gastos financieros	0,00		42,60
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>2.535,87</b>		<b>15.312,50</b>
(-)15% Participación a trabajadores	380,38		-2.296,88
(+) Gastos no deducibles locales			-2.863,44
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>2.155,49</b>		<b>10.152,18</b>

<b>GEMESEG CÍA. LTDA.</b>	
<b>ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO</b>	
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	
<b>(Expresado en dólares de E.U.A)</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>935,950.76</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	842,357.72
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	93,593.04
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-936,202.78</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-832,205.54
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-103,997.24
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-252.02</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1,500.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-1,500.00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	19,764.79
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>19,764.79</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>18,012.77</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>	
Saldo al inicio del año	42,792.88
Saldo al fin del año	<b>60,805.65</b>

**COMPAÑÍA GEMESEG CIA LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Expresado en dólares de E.U.A)**  
**Al 31 de diciembre del 2013**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30402	30601	30602	30603	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	10,000.00	0.00	94.15	0.00	26,991.44	-6,016.50	0.00	10,152.18	0.00	41,221.27
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	9901	10,000.00	0.00	94.15	0.00	24,835.95	-6,016.50	0.00	1,659.73	0.00	30,573.33
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	10,000.00		94.15		24,835.95	-6,016.50		1,659.73		30,573.33
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	990102										0.00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103										0.00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9902	0.00	0.00	0.00	0.00	2,155.49	0.00	0.00	8,492.45	0.00	10,647.94
Aumento (disminución) de capital social	990201										0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202										0.00
Prima por emisión primaria de acciones	990203										0.00
Dividendos	990204										0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205					1,659.73			-1,659.73		0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206										0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207										0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208										0.00
Otros cambios (detallar)	990209					495.76					495.76
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								10,152.18		10,152.18
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	10,000.00	0.00	94.15	0.00	26,991.44	-6,016.50	0.00	10,152.18	0.00	41,221.27

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO  
RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE:  
C/RUC:

<b>GEMESEG CÍA. LTDA.</b>	
<b>ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO</b>	
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	
<b>(Expresado en dólares de E.U.A.)</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>795.785,22</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	734.969,13
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	60.816,09
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-816.024,37</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-732.813,64
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-83.210,73
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-20.239,15</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0,00</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-20.239,15</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>	<b>63.032,03</b>
Saldo al inicio del año	42.792,88
Saldo al fin del año	<b>-20.239,15</b>

FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2011):																		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS		RESULTADOS		TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIM	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC																	0	
1de Enero de 2011	990.001	0.000.00			94.6			604.06	-6.016.50								24.835.95	29.517.66
CORRECCIONES DE ERROR:																		
DETALLE AJUSTES POR NIIF:																		
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	10.000.00	0.00	0.00	94.6	0.00	0.00	0.00	604.06	-6.016.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.835.95	29.517.66

FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICION (31-12-2012):																		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS		RESULTADOS		TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIM	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC																		
31de Diciembre de 2011	990.001	0.000.00			94.6			604.06	-6.016.50								24.835.95	29.517.66
CORRECCIONES DE ERROR:																		
DETALLE AJUSTES POR NIIF	9902																	
INCREMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL	990201																	
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	990202																	
PRIMA POR EMISION DE ACCIONES	990203																	
DIVIDENDOS	990204																	
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES	990205											####					-24.231.89	0.00
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	990206																	
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	990209																	
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	990209																	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO)	990210																1.659.73	1.659.73
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	10.000.00	0.00	0.00	94.6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	####	-6.016.50	0.00	0.00	0.00	1.659.73	30.573.33

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE LA EMPRESA GEMESEG CÍA. LTDA.  
Al 31 de diciembre del 2012**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Sec.3.24 (a) La Compañía GEMESEG CÍA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida en la ciudad de Loja mediante escritura pública el 13 de Agosto de 2007, mediante Resolución N° 07.L.DSCL.144; el cambio de objeto social y las reformas de estatutos con fecha 15 de julio de 2008, registrada en la Superintendencia de Compañías el 25 de julio del 2008 con Resolución N° 08.SC.ICL.156, quedando inscrita en el Registro Mercantil con el N° 609 en el Repertorio N° 2294, cuyo domicilio queda establecido en la ciudad de Loja, provincia de Loja, de 15 de julio de 2008.

Se estableció con capital social de DIEZ MIL DÓLARES (USD 10.000,00), dividido en diez mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Sec.3.24 (a) Es una compañía limitada radicada en el país, provincia de Loja, ciudad de Loja en las calles: Eduardo Mora Moreno S/N e Ibarra, y actualmente en la Av. Pío Jaramillo 15-17 y México.

Sec.3.24 (b) La Compañía de GEMESEG CÍA. LTDA., tiene como objeto social la realización de actividades complementarias del campo de la vigilancia y seguridad tanto fija como móvil, constante en la escritura pública y el RUC N° 1191722643001.

Sec. 3.3 **2. BASES DE ELABORACIÓN**

**a) Declaración de cumplimiento**

Sec. 3.3 Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 28 de marzo del 2014.

Sec. 2.34 **b) Base de Medición**

Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

**c) Moneda funcional y de presentación**

Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

Sec.10.1 **d) Uso de estimaciones y juicios**

Sec.10.4 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice estimaciones, juicios y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos, pudiendo diferir los resultados reales por estas estimaciones.

Sec.10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

Sec.10.8 **(e) Cambios en las políticas contables**

**(i) General**

A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables de reconocimiento y valuación de las cuentas integrantes de los estados financieros de conformidad al marco conceptual.

Sec. 3.10 Se presentará información comparativa con la del año precedente año 2012 con respecto al año 2013.

Sec. 7.4 a) La prestación de servicios de vigilancia y seguridad tanto fija como móvil, son las actividades operativas que constituyen la principal fuente de ingresos.

**(ii) Presentación de estados financieros**

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007), que entró en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario y el de flujo del efectivo.

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada. Considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

Sec.2.24 **(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación**

De incrementar las actividades de la compañía, se presentará los ingresos y gastos por segmentos, de conformidad a las diferentes áreas de la empresa.

Sec.10 **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.

Sec.7.2 y  
Sec.11.5 **a) Efectivo y sus equivalentes**

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos, son parte integral de la administración del efectivo de la Compañía, para propósitos del estado de flujo de efectivo.
- Sec.11.13 La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se estiman a su valor razonable al reconocimiento inicial.
- Sec. 11.5 **(b) Préstamos y partidas por cobrar**
- Sec.11.5 d) Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y por documentos por cobrar varios
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar, se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.
- Sec. 17 **(d) Propiedad, Planta y Equipo**
- Sec.17.4 y **(i) Reconocimiento y medición**  
Sec. 17.15  
Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Se reconocerá los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.
- Sec. 17.16 y 18.23 La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.
- Sec.17.17 El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.
- Sec.17.6 y 17.19 Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados anualmente y de ser procedente se ajustarán.
- (ii) Depreciación**
- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.
- Sec. 17.21 (a, b, c, d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012, y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

Sec.28 **(e) Beneficios a los empleados**

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados de acuerdo a la Ley, por tener personal con relación de dependencia, realizan provisiones.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como costos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

Sec.23.1 **(g) Ingresos por Servicios**

Sec.23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un costo, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Sec.29 **(h) Impuesto a las ganancias**

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos serán reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

	2012	2013
<b>Caja</b>	<b>2.560,00</b>	<b>743,25</b>
Caja chica	2.560,00	743,25
<b>Bancos y Cooperativas</b>	<b>40.232,88</b>	<b>60.062,40</b>
Banco de Loja Cta. Cte.2901143992	39.843,98	59.897,31
Cooperativa La Merced	388,90	165,09
<b>TOTAL</b>	<b>42.792,88</b>	<b>60.805,65</b>

Sec. 4. **5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Sec. 4.2 **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Sec. 4.2 b

	2012	2013
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>		
<b>Locales</b>	<b>0,00</b>	<b>20.489,08</b>
Cuentas por cobrar clientes varios	0,00	20.489,08
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>1.013,32</b>	<b>100,00</b>
Cooperativa Prosperar Ltda.	181,50	100,00
Juv.entud emprendedora	537,43	0,00
Bega Loja Cía. Ltda.	174,39	0,00
Mystic	120,00	0,00
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>3.476,50</b>	<b>4.426,92</b>
Cuentas por cobrar varias	3.476,50	4.426,92
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9.851,80</b>	<b>0,00</b>
Anticipo sueldos	9.851,80	0,00
Anticipo a proveedores		
<b>TOTAL</b>	<b>14.341,62</b>	<b>25.016,00</b>

Sec.4.11 (b) **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2012	2013
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	6.928,48
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	21.153,99	37.041,73
<b>TOTAL</b>	<b>21.153,99</b>	<b>43.970,21</b>

Sec. 17 **7.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIF 2013-12-31	VALOR RESIDUAL	VALORA A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2013-12-31	VALOR NETO NIF 2013-12-31
Equipo de Computación	0.00	1,500.00		1,500.00	150.00	1,350.00	0.00	1,500.00
Vehiculos	32,260.74			32,260.74	3,226.07	29,034.67	2,103.53	30,157.21
(-) Dep. Acum propiedad, planta y equipo	-2103.53							
<b>TOTAL</b>	<b>30,157.21</b>	<b>1,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33,760.74</b>	<b>3,376.07</b>	<b>30,384.67</b>	<b>2,103.53</b>	<b>31,657.21</b>

Sec.4.11 **8. PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Sec.4.11 (d)	<b>Locales</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
	Sueldos y salarios por pagar	19.377,17	0,00
	Obligaciones con el IESS	6.508,77	0,00
	Obligaciones con el SRI	26.589,34	0,00
	Cuentas por pagar proveedores.	1.765,68	0,00
	Otras cuentas por pagar	1.007,41	0,00
	Mercamax consumos por pagar	3.297,17	0,00
	Farm. Alexandra consumo por pagar	72,27	0,00
	Farm. Modelo consumo por pagar	829,13	0,00
	Mirasol cheques por pagar	2.988,81	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>62.435,75</b>	<b>0,00</b>

Sec.4.11 **9.OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Sec.4.11 (d)	<b>Locales</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
	Con la administración Tributaria		10.169,78
	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	495,76	2.863,44
	Con el IESS		12.216,49
	Por beneficios de ley a los empleados	14.560,48	79.237,58
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	380,38	2.296,88
	<b>TOTAL</b>	<b>15.436,62</b>	<b>106.874,17</b>

Sec.4.11 **10. PASIVO NO CORRIENTE**

Sec.4.11 (d)	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
	Banco de Loja	0,00	19.764,79
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>19.764,79</b>

Sec. 4.11 **11. CAPITAL Y PATRIMONIO**

Sec. 4.11	<b>Capital social</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
	Accionistas	10.000,00	10.000,00
	Reservas	94,15	94,15
	Ganancia acumulada	24.835,95	26.991,44
	Pérdida acumulada	-6.016,50	-6.016,50
	Utilidad del ejercicio	1.659,73	10.152,18
	<b>TOTAL</b>	<b>30.573,33</b>	<b>41.221,27</b>

Sec. 4.12 **Participaciones Ordinarias**

Sec. 4.12 ii El capital social con el que se constituyó la compañía está pagado en

su totalidad, su valor es de diez mil dólares divididos en diez participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una.

Sec. 7.4

## 12. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

<b>Ingresos Ordinarios</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Ingresos Operacionales</b>		
Servicios prestados tarifa 12%	690.634,13	840.389,67
Otras ventas de monitoreo	44.335,00	1.968,05
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>734.969,13</b>	<b>842.357,72</b>

Sec. 28.4

## 13. GASTOS DEL PERSONAL

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>GASTOS DEL PERSONAL VENTAS</b>	0,00	<b>404,38</b>
Sueldos y demás remuneraciones	0,00	404,38
<b>GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	<b>637.518,80</b>	<b>763.947,14</b>
Sueldos y demás remuneraciones	434.568,60	575.913,15
Aportes a la seguridad social	57.019,98	104.462,45
Beneficios sociales e indemnizaciones	141.417,93	80.537,10
Honorarios, comisiones y dietas	4.512,29	3.034,44
<b>TOTAL</b>	<b>637.518,80</b>	<b>764.351,52</b>